

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2023 R.**

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA , zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

ul. ŚCIGAŁY 14
40-205 KATOWICE

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 3 LIPCA 2003 R.
Numer rejestru: 0000166177

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%
Oprogramowanie	20 – 50%
Inne	20 – 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów, amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1,2 – 1,7%
Budynki	2,5%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5 – 30%
Środki transportu	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanej przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Wyroby gotowe- (certyfikaty pochodzenia energii elektrycznej oraz inne prawa majątkowe) – cenę rynkową, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Zobowiązania z tytułu emisji CO₂

W przypadku, gdy liczba posiadanych praw do emisji jest mniejsza od liczby praw wymaganych do przedstawienia do umorzenia w związku z faktyczną emisją dwutlenku węgla dokonaną przez Spółkę w okresie rozliczeniowym, Spółka tworzy rezerwę w ciężar kosztów operacyjnych.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Spółka stosuje rozliczenie roczne w celu określania niedoborów posiadanych praw w stosunku do faktycznej emisji.

Rezerwa ustalana jest w oparciu o rzeczywistą emisję przemnożoną przez średnią cenę uprawnień. Ilość emisji do wyliczenia średniej ceny bierzemy z aktualnej prognozy zużycia za cały rok w oparciu o budżet skorygowany o bieżące zużycie.

Do wyliczenia średniej ceny uwzględniamy uprawnienia, które zostały zakontraktowane na dany rok powiększone o otwartą pozycję emisji planowanych do zakupu. Cenę pozycji otwartych przyjmujemy po cenie rynkowej z ostatniego dnia danego miesiąca.

Podział darmowych uprawnień na poszczególne miesiące dokonywać się będzie wg klucza paliwowego – darmowy przydział uprawnień na dany miesiąc odpowiada proporcjonalnemu zużyciu paliwa przez instalację w danym miesiącu.

Po zamknięciu roku i wyliczeniu emisji CO₂ w przypadku niedoboru uprawnień na pokrycie emisji CO₂ następuje zakup brakującej ilości i rekalkulacja średnich cen uprawnień.

W przypadku nadwyżki ilości uprawnień Zarząd podejmuje decyzję o odsprzedaniu nadwyżek uprawnień (zgodnie z metodą FIFO) lub ich przeniesieniu na kolejny rok rozliczeniowy. W takim wypadku również następuje rekalkulacja średnich cen uprawnień za dany rok

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni do odpraw emerytalnych i rentowych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Podatek dochodowy

Od 1 stycznia 2017 roku Spółka przystąpiła do podatkowej grupy kapitałowej pod nazwą PGK DK Energy, której jednostką reprezentującą jest Spółka Dalkia Polska Sp. z o.o. (dawniej DK Energy Polska Sp. z o.o.). Podatek dochodowy oraz zaliczki na ten podatek są pobierane i wpłacane do urzędu skarbowego przez spółkę reprezentującą. Spółka reprezentująca sporządza również deklarację.

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną obliczaną w taki sposób, jakby Spółka była osobnym podmiotem rozliczającym się z podatku dochodowego w swoim imieniu.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi i prezentowane jako należność/zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego. Środki przeznaczone na pokrycie zobowiązania są przekazywane jednostce reprezentującej podatkową grupę kapitałową. Nadwyżka środków przekazanych jednostce reprezentującej podatkową grupę kapitałową nad bieżącym zobowiązaniem z tytułu podatku dochodowego prezentowana jest jako należność z tytułu podatku dochodowego. Strata podatkowa za dany okres wykazywana jest w bilansie jako należność z tytułu podatku dochodowego jeżeli możliwe jest jej rozliczenie w tym okresie przez podatkową grupę kapitałową.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem.

Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny do wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zabezpieczanie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Część 2. Ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 4. Pozostałe

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓLKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	Dane		
		31.12.2023	31.12.2022	przekształcone 31.12.2022 (*)
Aktywa trwałe		271 594 280,47	314 173 205,08	314 173 205,08
Wartości niematerialne i prawne	1.1			
Inne wartości niematerialne i prawne		2 555 622,31	2 089 930,29	2 089 930,29
		<u>2 555 622,31</u>	<u>2 089 930,29</u>	<u>2 089 930,29</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2			
Środki trwałe				
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		220 439 880,33	198 643 619,94	198 643 619,94
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 981 576,92	5 854 595,27	5 854 595,27
urządzenia techniczne i maszyny		126 710 440,15	122 832 339,48	122 832 339,48
środki transportu		88 054 202,25	68 810 095,17	68 810 095,17
inne środki trwałe		-	-	-
inne środki trwałe		693 661,01	1 146 590,02	1 146 590,02
Środki trwałe w budowie		35 756 335,06	100 898 305,91	100 898 305,91
		<u>256 196 215,39</u>	<u>299 541 925,85</u>	<u>299 541 925,85</u>
Inwestycje długoterminowe	3			
Długoterminowe aktywa finansowe		300 000,00	200 000,00	200 000,00
w jednostkach powiązanych		300 000,00	200 000,00	200 000,00
udziały lub akcje		300 000,00	200 000,00	200 000,00
		<u>300 000,00</u>	<u>200 000,00</u>	<u>200 000,00</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28.2	12 542 442,77	12 341 348,94	12 341 348,94
Inne rozliczenia międzyokresowe	6	-	-	-
		<u>12 542 442,77</u>	<u>12 341 348,94</u>	<u>12 341 348,94</u>
Aktywa obrotowe		158 386 848,61	109 954 722,84	122 330 918,43
Zapasy	4			
Materialy		28 517 342,74	21 039 926,73	21 039 926,73
Zaliczki na dostawy i usługi		2 016 078,00	3 094 662,45	3 094 662,45
		<u>30 533 420,74</u>	<u>24 134 589,18</u>	<u>24 134 589,18</u>
Należności krótkoterminowe				
Należności od jednostek powiązanych		32 146 160,96	59 959,14	59 959,14
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	6.1	9 812 732,49	59 959,14	59 959,14
do 12 miesięcy		9 812 732,49	59 959,14	59 959,14
inne		22 333 428,47	-	-
Należności od pozostałych jednostek		71 118 471,55	59 794 933,65	59 794 933,65
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	6.2	58 097 462,73	39 917 679,20	39 917 679,20
do 12 miesięcy		58 097 462,73	39 917 679,20	39 917 679,20
powyżej 12 miesięcy		-	-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		7 100 090,28	17 343 448,78	17 343 448,78
inne		5 920 918,54	2 533 805,67	2 533 805,67
dochodzone na drodze sądowej		-	-	-
		<u>103 264 632,51</u>	<u>59 854 892,79</u>	<u>59 854 892,79</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 181 824,24	25 484 355,70	37 860 551,29
w jednostkach powiązanych	19 624 354,74	24 290 565,80	36 666 761,39
udziały lub akcje	8 488,73	8 488,73	8 488,73
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	19 615 866,01	24 282 077,07	36 658 272,66
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 557 469,50	1 193 789,90	1 193 789,90
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 4 557 469,50	1 193 789,90	1 193 789,90
Inne inwestycje krótkoterminowe	341 340,00	341 340,00	341 340,00
	<u>24 523 164,24</u>	<u>25 825 695,70</u>	<u>38 201 891,29</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 65 631,12	139 545,17	139 545,17
AKTYWA RAZEM	<u>429 981 129,08</u>	<u>424 127 927,92</u>	<u>436 504 123,51</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 25 Korekta błędu

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	Dane przekształcone		
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022 (*)
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	8.1	202 265 035,70	202 265 035,70	202 265 035,70
Kapitał zapasowy		5 869 964,75	5 361 215,63	5 361 215,63
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 897 412,34	19 668 482,43	19 668 482,43
Zysk z lat ubiegłych		13 226 810,36	3 202 091,93	3 202 091,93
Zysk netto		21 474 605,03	6 065 480,87	16 090 199,30
		<u>246 733 828,18</u>	<u>236 562 306,56</u>	<u>246 587 024,99</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		183 247 300,90	187 565 621,36	189 917 098,52
Rezerwy na zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28.2	3 177 883,86	4 929 455,82	7 280 932,98
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9.1	3 826 973,52	3 443 526,65	3 443 526,65
długoterminowa		662 247,26	651 137,40	651 137,40
krótkoterminowa		3 164 726,26	2 792 389,25	2 792 389,25
Pozostałe rezerwy		9 892 525,67	5 328 255,34	5 328 255,34
krótkoterminowe	9.2	9 892 525,67	5 328 255,34	5 328 255,34
		<u>16 897 383,05</u>	<u>13 701 237,81</u>	<u>16 052 714,97</u>
Zobowiązania długoterminowe				
Wobec jednostek powiązanych	10.1	19 333 333,33	29 000 000,00	29 000 000,00
Wobec pozostałych jednostek	10.2	19 015 639,84	13 963 898,00	13 963 898,00
kredyty i pożyczki		19 015 639,84	13 963 898,00	13 963 898,00
		<u>38 348 973,17</u>	<u>42 963 898,00</u>	<u>42 963 898,00</u>
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		35 641 429,19	34 280 621,27	34 280 621,27
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		22 309 594,97	18 809 168,67	18 809 168,67
do 12 miesięcy		22 309 594,97	18 809 168,67	18 809 168,67
inne		13 331 834,22	15 471 452,60	15 471 452,60
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		81 865 424,65	84 461 204,96	84 461 204,96
kredyty i pożyczki		4 894 806,00	4 210 696,25	4 210 696,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		69 873 396,15	62 010 633,94	62 010 633,94
do 12 miesięcy		69 873 396,15	62 010 633,94	62 010 633,94
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		3 192,90	2 469,96	2 469,96
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych				
i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		3 522 024,25	3 381 534,45	3 381 534,45
z tytułu wynagrodzeń		1 234 059,03	1 495 770,64	1 495 770,64
inne		2 337 946,32	13 360 099,72	13 360 099,72
Fundusze specjalne		118 625,84	197 596,63	197 596,63
		<u>117 625 479,68</u>	<u>118 939 422,86</u>	<u>118 939 422,86</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Rozliczenia międzyokresowe				
Inne rozliczenia międzyokresowe		10 375 465,00	11 961 062,69	11 961 062,69
długoterminowe	11.1	8 811 055,15	10 371 581,13	10 371 581,13
krótkoterminowe	11.2	1 564 409,85	1 589 481,56	1 589 481,56
		<u>10 375 465,00</u>	<u>11 961 062,69</u>	<u>11 961 062,69</u>
PASYWA RAZEM		<u>429 981 129,08</u>	<u>424 127 927,92</u>	<u>436 504 123,51</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 25 Korekta błędu

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	Dane przekształcone 01.01.2022 - 31.12.2022 (*)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	12			
<i>od jednostek powiązanych</i>		77 615 986,80	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		319 449 236,97	225 264 451,11	225 264 451,11
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 233 299,56	1 654 383,57	1 654 383,57
		<u>320 682 536,53</u>	<u>226 918 834,68</u>	<u>226 918 834,68</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(292 971 723,01)	(212 467 825,98)	(212 467 825,98)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(1 087 589,39)	(913 330,71)	(913 330,71)
		<u>(294 059 312,40)</u>	<u>(213 381 156,69)</u>	<u>(213 381 156,69)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży		26 623 224,13	13 537 677,99	13 537 677,99
Koszty sprzedaży		-	-	-
Koszty ogólnego zarządu		(16 122 524,32)	(12 943 953,37)	(12 943 953,37)
Zysk ze sprzedaży		10 500 699,81	593 724,62	593 724,62
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 537 801,21	387 359,74	387 359,74
Dotacje		1 534 775,19	1 739 516,70	1 739 516,70
Inne przychody operacyjne		16 988 003,27	5 267 720,19	5 267 720,19
		<u>24 060 579,67</u>	<u>7 394 596,63</u>	<u>7 394 596,63</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(348 544,22)	(130 793,57)	(130 793,57)
Inne koszty operacyjne		(5 939 397,04)	(670 635,13)	(670 635,13)
		<u>(6 287 941,26)</u>	<u>(801 428,70)</u>	<u>(801 428,70)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		28 273 338,22	7 186 892,55	7 186 892,55
Przychody finansowe				
Odsetki	13	68 412,87	42 021,85	42 021,85
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	12 376 195,59
Inne		85 917,03	54 437,11	54 437,11
		<u>154 329,90</u>	<u>96 458,96</u>	<u>12 472 654,55</u>
Koszty finansowe				
Odsetki, w tym	14	(1 338 661,08)	(291 345,41)	(291 345,41)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		459 074,07	(268 233,91)	(268 233,91)
Inne		(457 917,79)	(266 429,73)	(266 429,73)
		<u>(1 796 578,87)</u>	<u>(557 775,14)</u>	<u>(557 775,14)</u>
Zysk brutto		26 631 089,25	6 725 576,37	19 101 771,96
Podatek dochodowy	28	(5 156 484,22)	(660 095,50)	(3 011 572,66)
Zysk netto		<u>21 474 605,03</u>	<u>6 065 480,87</u>	<u>16 090 199,30</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 25 Korekta błędu

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Nota	Dane przekształcone		
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.12.2022 (*)
Kapitał własny na początek okresu	236 562 306,56	186 621 800,86	186 621 800,86
zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
korekty błędów	10 024 718,43	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>246 587 024,99</u>	<u>186 621 800,86</u>	<u>186 621 800,86</u>
Kapitał podstawowy na początek okresu	202 265 035,70	202 265 035,70	202 265 035,70
Kapitał podstawowy na koniec okresu	8.1 <u>202 265 035,70</u>	<u>202 265 035,70</u>	<u>202 265 035,70</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	5 361 215,63	5 361 215,63	5 361 215,63
Zmiany kapitału zapasowego	508 749,12	-	-
zwiększenia z tytułu	508 749,12	-	-
podziału zysku (ustawowo)	508 749,12	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>5 869 964,75</u>	<u>5 361 215,63</u>	<u>5 361 215,63</u>
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	19 668 482,43	(24 206 542,40)	(24 206 542,40)
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(15 771 070,09)	43 875 024,83	43 875 024,83
zwiększenia z tytułu	3 897 412,34	43 875 024,83	43 875 024,83
odwrócone wyceny instrumentów zabezpieczających z ubiegłego roku	-	24 206 542,40	24 206 542,40
wyceny instrumentów zabezpieczających	3 897 412,34	19 668 482,43	19 668 482,43
zmniejszenia z tytułu	(19 668 482,43)	-	-
odwrócone wyceny instrumentów	(19 668 482,43)	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>3 897 412,34</u>	<u>19 668 482,43</u>	<u>19 668 482,43</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 483 279,71	3 202 091,93	3 202 091,93
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 483 279,71	9 483 279,71	9 483 279,71
zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
korekty błędów	10 024 718,43	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>19 507 998,14</u>	<u>9 483 279,71</u>	<u>9 483 279,71</u>
zwiększenia z tytułu	6 065 480,87	-	-
podziału zysku z lat ubiegłych	6 065 480,87	-	-
zmniejszenia z tytułu	(6 065 480,87)	-	-
wypłata dywidendy	(5 556 731,75)	-	-
przekazanie na kapitał zapasowy	(508 749,12)	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>19 507 998,14</u>	<u>9 483 279,71</u>	<u>9 483 279,71</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(6 281 187,78)	(6 281 187,78)	(6 281 187,78)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>(6 281 187,78)</u>	<u>(6 281 187,78)</u>	<u>(6 281 187,78)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(6 281 187,78)</u>	<u>(6 281 187,78)</u>	<u>(6 281 187,78)</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>13 226 810,36</u>	<u>3 202 091,93</u>	<u>3 202 091,93</u>
Wynik netto	21 474 605,03	6 065 480,87	16 090 199,30
zysk netto	21 474 605,03	6 065 480,87	16 090 199,30
strata netto	-	-	-
odpisy z zysku	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	<u>246 733 828,18</u>	<u>236 562 306,56</u>	<u>246 587 024,99</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	246 733 828,18	230 982 064,16	241 006 782,59

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 25 Korekta błędu

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		Dane przekształcone		
	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.12.2022 (*)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto		21 474 605,03	6 065 480,87	16 090 199,30
Korekty razem				
Amortyzacja		26 448 256,70	24 376 484,69	24 376 484,69
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		970 856,00	436 191,77	436 191,77
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	17.1	(5 263 560,87)	1 826 738,76	1 826 738,76
Zmiana stanu rezerw		4 547 668,08	(1 806 805,11)	544 672,05
Zmiana stanu zapasów		(6 398 831,56)	(14 447 150,89)	(14 447 150,89)
Zmiana stanu należności		(21 076 311,25)	(17 362 798,84)	(17 362 798,84)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17.2	11 163 718,84	27 755 946,85	27 755 946,85
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 712 777,47)	927 174,68	927 174,68
Inne korekty	17.3	(267 087,76)	(164 259,05)	(12 540 454,64)
		<u>8 411 930,71</u>	<u>21 541 522,86</u>	<u>11 516 804,43</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>29 886 535,74</u>	<u>27 607 003,73</u>	<u>27 607 003,73</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy		70 423 092,00	387 359,74	387 359,74
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		70 423 092,00	387 359,74	387 359,74
Wydatki		(59 851 341,22)	(57 563 848,95)	(57 563 848,95)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17.4	(59 751 341,22)	(57 463 848,95)	(57 463 848,95)
Na aktywa finansowe, w tym		(100 000,00)	(100 000,00)	(100 000,00)
w jednostkach powiązanych		(100 000,00)	(100 000,00)	(100 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>10 571 750,78</u>	<u>(57 176 489,21)</u>	<u>(57 176 489,21)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy		8 246 453,00	28 235 937,70	28 235 937,70
Kredyty i pożyczki		8 246 453,00	15 007 109,05	15 007 109,05
Inne wpływy finansowe		-	13 228 828,65	13 228 828,65
Wydatki		(45 341 059,92)	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(5 556 731,75)	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek		(2 946 788,52)	-	-
Odsetki		(970 856,00)	-	-
Inne wydatki finansowe		(35 866 683,65)	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(37 094 606,92)</u>	<u>28 235 937,70</u>	<u>28 235 937,70</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>3 363 679,60</u>	<u>(1 333 547,78)</u>	<u>(1 333 547,78)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		3 363 679,60	(1 333 547,78)	(1 333 547,78)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu		1 193 789,90	2 527 337,68	2 527 337,68
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		<u>4 557 469,50</u>	<u>1 193 789,90</u>	<u>1 193 789,90</u>
o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>31 127,61</u>	<u>1 182 953,09</u>	<u>1 182 953,09</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 25 Korekta błędów

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia
 (wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	-	-	4 949 412,93	-	4 949 412,93
Zwiększenia	-	-	1 005 254,63	-	1 005 254,63
Nabycie	-	-	1 005 254,63	-	1 005 254,63
31.12.2023	-	-	5 954 667,56	-	5 954 667,56
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2023	-	-	(2 859 482,64)	-	(2 859 482,64)
Zwiększenia	-	-	(539 562,61)	-	(539 562,61)
Amortyzacja	-	-	(539 562,61)	-	(539 562,61)
31.12.2023	-	-	(3 399 045,25)	-	(3 399 045,25)
Wartość netto					
01.01.2023	-	-	2 089 930,29	-	2 089 930,29
31.12.2023	-	-	2 555 622,31	-	2 555 622,31

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

Wartość brutto	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)		Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
01.01.2023	7 246 788,96		250 435 723,79		274 990 971,70		233 106,40	6 240 677,53	539 147 268,38
Zwiększenia	-		24 211 490,02		77 963 195,02		-	(1 108 079,04)	101 066 606,00
Nabycie	-		24 211 490,02		76 613 993,35		-		100 825 483,37
Inne	-		-		1 349 201,67		-	(1 108 079,04)	241 122,63
Zmniejszenia	(974 744,51)		(22 412 082,35)		(88 657 262,52)		-	(14 013,33)	(112 058 102,71)
Rozchód	(974 744,51)		(20 924 380,32)		(88 352 681,10)		-	-	(110 251 805,93)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-		(1 487 702,03)		(304 581,42)		-	(14 013,33)	(1 806 296,78)
31.12.2023	6 272 044,45		252 235 131,46		264 296 904,20		233 106,40	5 118 585,16	528 155 771,67
Umorzenie i aktualizacja wartości									
01.01.2023	(1 392 193,69)		(127 603 384,31)		(206 180 876,53)		(233 106,40)	(5 094 087,51)	(340 503 648,44)
Zwiększenia	(77 041,82)		(7 910 874,02)		(17 433 364,88)		-	(625 134,60)	(26 046 415,32)
Amortyzacja	(77 041,82)		(7 773 152,79)		(17 433 364,88)		-	(625 134,60)	(25 908 694,09)
Inne	-		(137 721,23)		-		-	-	(137 721,23)
Zmniejszenia	178 767,98		9 989 567,02		47 371 539,46		-	1 294 297,96	58 834 172,42
Rozchód	178 777,38		10 151 733,07		47 150 282,51		-	-	57 480 792,96
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-		1 027 362,67		304 131,42		-	11 357,81	1 342 851,90
Inne	(9,40)		(1 189 528,72)		(82 874,47)		-	1 282 940,15	10 527,56
31.12.2023	(1 290 467,53)		(125 524 691,31)		(176 242 701,95)		(233 106,40)	(4 424 924,15)	(307 715 891,34)
Wartość netto									
01.01.2023	5 854 595,27		122 832 339,48		68 810 095,17		-	1 146 590,02	198 643 619,94
31.12.2023	4 981 576,92		126 710 440,15		88 054 202,25		-	693 661,01	220 439 880,33

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 13 342 151,38 zł (2022 r.: 11 760 055,68 zł).

2. 3 Środki trwale nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 4 669 210,40 zł (2022 r.: 7 411 229,80 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 Środki trwale w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 48 794 682,24 zł (2022 r.: 67 947 645,63 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 1 769 479,23 zł (2022 r.: 1 554 489,36 zł).

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Stan odpisu na 31 grudnia 2023 r. wynosi 4 356 620,30 zł. W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian w odpisach aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Inwestycje długoterminowe

3. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	-	-	200 000,00	-	200 000,00
Zwiększenia	-	-	100 000,00	-	100 000,00
Nabycie	-	-	100 000,00	-	100 000,00
31.12.2023	-	-	300 000,00	-	300 000,00
Wartość netto					
01.01.2023	-	-	200 000,00	-	200 000,00
31.12.2023	-	-	300 000,00	-	300 000,00

W dniu 29.11.2023 Spółka nabyła udziały w jednostce Dalkia Polska Energia Serwis sp. z o.o.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. 2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
DALKIA POLSKA KOGENERACJA 1 SP. Z O.O.	UL. SZOPIENICKA 38, 40-431 KATOWICE	100,0%	100,0%	1 631 482,96	1 529 234,47
DALKIA POLSKA KOGENERACJA 2 SP. Z O.O.	UL. SZOPIENICKA 38, 40-431 KATOWICE	100,0%	100,0%	6 200 754,88	6 119 070,17
DALKIA POLSKA ENERGIA SERWIS SP. Z O.O.*	UL. ŚCIGAŁY 14, 40-205 KATOWICE	100,0%	100,0%	- *	100 000,00

* dane ze sprawozdania finansowego, które nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta

4. Zapasy

	31.12.2023	31.12.2022
Stan zapasów brutto	30 533 420,74	24 134 589,18
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Stan zapasów netto	<u>30 533 420,74</u>	<u>24 134 589,18</u>

5. Środki pieniężne

	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	4 557 469,50	1 193 789,90
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<i>31 127,61</i>	<i>1 044 780,97</i>
	<u>4 557 469,50</u>	<u>1 193 789,90</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Należności krótkoterminowe**6. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	9 812 732,49	59 959,14
Stan należności netto	<u>9 812 732,49</u>	<u>59 959,14</u>

6. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	58 543 609,02	40 077 451,87
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(446 146,29)</u>	<u>(159 772,67)</u>
Stan należności netto	<u>58 097 462,73</u>	<u>39 917 679,20</u>

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2023	-	-	(159 772,67)
Zwiększenia	-	-	(456 349,81)
Wykorzystanie	-	-	169 976,19
31.12.2023	-	-	<u>(446 146,29)</u>

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ubezpieczenia	65 631,12	139 545,17
	<u>65 631,12</u>	<u>139 545,17</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Kapitał własny

8.1 Struktura własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna	Udział %
		udziałów	
Dalkia Polska Sp. z o.o.	22 226 927	202 265 035,70	100,0%
	22 226 927	202 265 035,70	100,0%

8.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk netto za rok 2023 w całości na kapitał zapasowy.

9. Rezerwy

9.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023	
					Razem	w tym długoterminowe
Odprawy emerytalne	723 844,04	773 818,23	(42 487,80)	(681 356,24)	773 818,23	662 247,26
Pozostałe	2 719 682,61	4 224 095,29	(3 890 622,61)	-	3 053 155,29	-
	3 443 526,65	4 997 913,52	(3 933 110,41)	(681 356,24)	3 826 973,52	662 247,26
						rezerwy krótkoterminowe
						3 164 726,26

9.2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023
Rezerwa - Szkoda Muzeum	160 000,00	-	-	-	160 000,00
Opłata wg Ustawy o środkach nadzwyczajnych	3 466 341,95	4 906 933,37	-	-	8 373 275,32
Pozostałe	1 701 913,39	1 359 250,35	(1 701 913,39)	-	1 359 250,35
	5 328 255,34	6 266 183,72	(1 701 913,39)	-	9 892 525,67

10. Zobowiązania długoterminowe

10.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2023
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	19 333 333,33
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	19 333 333,33
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	9 666 666,67

10.2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		Inne zobowią- zania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
powyżej 1 roku do 3 lat	11 574 446,00	-	-	-	-	-	11 574 446,00
powyżej 3 do 5 lat	3 857 444,84	-	-	-	-	-	3 857 444,84
powyżej 5 lat	3 583 749,00	-	-	-	-	-	3 583 749,00
	19 015 639,84	-	-	-	-	-	19 015 639,84
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
do 1 roku	4 894 806,00	-	-	-	-	-	4 894 806,00
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe							

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

11.1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Dotacje do środków trwałych	7 208 393,19	8 685 003,97
Umorzone pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach	1 602 661,96	1 686 577,16
	<u>8 811 055,15</u>	<u>10 371 581,13</u>

11.2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Dotacje do środków trwałych	1 564 409,85	1 589 481,56
	<u>1 564 409,85</u>	<u>1 589 481,56</u>

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	319 449 236,97	225 264 451,11
	<u>319 449 236,97</u>	<u>225 264 451,11</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	1 233 299,56	1 654 383,57
	<u>1 233 299,56</u>	<u>1 654 383,57</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Energia ciepła	242 062 550,76	194 676 637,60
Energia elektryczna	77 153 019,97	29 560 958,31
Usługi bezpośrednie	233 666,24	1 026 855,20
Pozostałe	-	-
	<u>319 449 236,97</u>	<u>225 264 451,11</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Odsprzedaż energii elektrycznej	31 191,11	7 832,15
Odsprzedaż wody	1 056 398,28	929 029,02
Złom	123 406,56	717 522,40
Pozostałe	22 303,61	-
	<u>1 233 299,56</u>	<u>1 654 383,57</u>

13. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Odsetki	68 412,87	-	-	-	68 412,87
	<u>68 412,87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68 412,87</u>

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Odsetki	42 021,85	-	-	-	42 021,85
	<u>42 021,85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42 021,85</u>

14. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Odsetki	1 338 661,08	-	-	-	1 338 661,08
	<u>1 338 661,08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 338 661,08</u>

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Odsetki	291 345,41	-	-	-	291 345,41
	<u>291 345,41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>291 345,41</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Koszty rodzajowe	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Amortyzacja	(26 448 256,70)	(26 590 583,19)
Zużycie materiałów i energii	(214 759 709,48)	(137 125 808,15)
Usługi obce	(21 781 215,31)	(18 786 565,13)
Podatki i opłaty	(10 533 053,77)	(9 886 848,68)
Wynagrodzenia	(28 276 335,17)	(27 221 144,62)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	(9 121 458,04)	(8 317 648,45)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 128 764,25)	(1 052 765,58)
	<u>(312 048 792,72)</u>	<u>(228 981 363,80)</u>
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	<u>7 975 936,68</u>	<u>5 775 596,79</u>
16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	48 729 187,82	67 947 645,64
- planowane na rok następny	54 496 000,00	61 031 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	711 000,00	797 000,00
- planowane na rok następny	138 000,00	-
17. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych		
17. 1 (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	01.01.2023 - 31.12.2023	31.01.2022 - 31.12.2022
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(5 263 560,87)	1 826 738,76
	<u>(5 263 560,87)</u>	<u>1 826 738,76</u>
17. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	01.01.2023 - 31.12.2023	31.01.2022 - 31.12.2022
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 313 943,18)	24 314 443,24
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	3 618 669,00	(15 012 656,47)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	11 022 153,40	(10 483 796,69)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających	(2 163 160,38)	28 937 956,77
	<u>11 163 718,84</u>	<u>27 755 946,85</u>
17. 3 Inne korekty	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 (*) - 31.12.2022 (*) (po przekształceniu)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających	2 163 160,38	-
Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych dotyczących praw do emisji CO2	(1 233 272,50)	(12 376 195,59)
Pozostałe	(662 800,12)	(164 259,05)
	<u>267 087,76</u>	<u>(12 540 454,64)</u>
(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 25 Korekta błędów		
17. 4 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	01.01.2023 - 31.12.2023	31.01.2022 - 31.12.2022
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(1 005 254,63)	(777 157,02)
Zwiększenia środków trwałych	(101 066 606,00)	(32 976 150,20)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	65 141 970,85	(34 194 338,42)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(11 022 153,40)	10 483 796,69
Zmiana stanu środków trwałych w budowie z tytułu zbycia	(11 799 298,04)	-
	<u>(59 751 341,22)</u>	<u>(57 463 848,95)</u>

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**18.1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Dalkia Polska Sp. z o. o.	22 347 228,47	33 626 814,30
Dalkia Polska Kogeneracja 1 Sp.z o.o.	1 967 343,97	5 054 317,56
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	14 371,96	733 447,22
Dalkia Polska Kogeneracja 2 Sp.z o.o.	7 831 016,56	11 895 014,99
	-	-
	<u>32 159 960,96</u>	<u>51 309 594,07</u>

18.2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Inne przychody</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	-	241 419,80
Dalkia Polska Sp. z o. o.	-	12 966,08
Dalkia Polska Kogeneracja 1 Sp.z o.o.	16 476 802,37	7 836 279,82
Dalkia Polska Kogeneracja 2 Sp.z o.o.	50 433 341,95	33 387 570,72
Societe Valmy Defense	-	36 137 750,38
	-	-
	<u>66 910 144,32</u>	<u>77 615 986,80</u>

Inne przychody obejmują przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 66 771 390,79 zł wykazywane w rachunku zysków i strat persaldo z wartością sprzedanych aktywów.

18.3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Zakupy materiałów i towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Dalkia Polska Solutions Sp. z o.o.	-	14 349 072,75	-
Dalkia Polska Sp. z o. o.	86 419 031,52	5 625 631,75	1 764 074,07
Dalkia Polska Kogeneracja 1 Sp.z o.o.	15 099 306,82	-	-
Dalkia Polska Kogeneracja 2 Sp.z o.o.	29 784 842,72	2 920 587,19	-
Societe Valmy Defense	54 344 915,28	-	-
	<u>185 648 096,34</u>	<u>22 895 291,69</u>	<u>1 764 074,07</u>

Odsetki dotyczą zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania zakupu rzeczowych aktywów trwałych w związku z czym zostały skapitalizowane.

19. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Kierownictwo	22,00
Pracownicy ekonomiczni i administracyjno - gospodarczy	65,00
Pracownicy techniczni i na stanowiskach robotniczych	162,00
	<u>249,00</u>

20. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Organ zarządzający	1 110 736,00	1 001 675,00
	<u>1 110 736,00</u>	<u>1 001 675,00</u>

21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	134 000,00	114 600,00

22. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia nie ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2023 r.

24. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Dalkia S.A., Panorama, 204 rue Sadi Carnot, 59 350 Saint Andre Lez Lille , France. Sprawozdanie dostępne jest w siedzibie jednostki Dominującej.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Korekta błędu

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31 grudnia 2022 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 2022 r. Zmiana danych porównawczych wynika z uwzględnienia wyceny pochodnych instrumentów finansowych dotyczących terminowych transakcji zakupu i sprzedaży praw do emisji dwutlenku węgla, które w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. nie zostały objęte wyceną oraz wpływu tej wyceny na rezerwę z tytułu podatku odroczonego.

W rezultacie korekty błędu dokonano następujących zmian wyniku netto za rok obrotowy 2022 oraz kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2022 r.:

	Wynik netto za 2022 r.	Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 r.
Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2022 r.	6 065 480,9	236 562 306,6
- wycena terminowych kontraktów dotyczących praw do emisji CO2 wraz z wpływem na podatek odroczoney	10 024 718,4	10 024 718,4
Dane porównawcze zaprezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym	<u>16 090 199,30</u>	<u>246 587 024,99</u>

26. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celine czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

27. Informacje o instrumentach finansowych

27.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 27.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z systemów „cash pool” w ramach Grupy.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji. W celu zarządzania ryzykiem rynkowym Spółka nabywa i zbywa instrumenty pochodne, jak też przyjmuje na siebie zobowiązania finansowe. Działania Spółki w tym zakresie obejmują stosowanie rachunkowości zabezpieczeń tak, aby minimalizować zmienność wyniku finansowego bieżącego okresu.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednim ukształtowaniem struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej,
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu swap.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 27.3.

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne	
Pożyczki udzielone i należności własne	Kaucje utrzymywane na rachunku bankowym	341 340,00	n/d	
	Rozrachunku z tytułu cash pooling'u z DP Sp. z o.o.	22 333 428,47	Oprocentowanie równe WIBOR 1M powiększony o 1,1 p.p.	
Środki pieniężne	środki pieniężne	4 557 469,50	n/d	
	Pożyczka inwestycyjna z WFOŚiGW na budowę agregatu prądowłóczego na terenie wydziału VI ZEC S.A. "Wujek" - umorzona	736 312,50	oprocentowanie: 0,5% stopy bazowej Komisji Europejskiej do obliczania pomocy publicznej + 3 p.p.	
	Pożyczka inwestycyjna z WFOŚiGW na modernizację stacji odpyłania spalin za kotłem Wr 25 nr 1 na terenie wydziału III ZEC S.A. "Mysłowice" - umorzona	450 950,00	oprocentowanie: 0,95% stopy bazowej Komisji Europejskiej do obliczania pomocy publicznej + 3,5 p.p.	
	Pożyczka inwestycyjna z WFOŚiGW na modernizację stacji odpyłania spalin za kotłem Wr 25 nr 3 na terenie wydziału I ZEC S.A. "Kazimierz" - umorzona	565 500,00	oprocentowanie: 0,95% stopy bazowej Komisji Europejskiej do obliczania pomocy publicznej + 3,5 p.p.	
	Pożyczka inwestycyjna WFOŚiGW z przeznaczeniem na dofinansowanie modernizacji kotłów węglowych na terenie zakładu produkcyjnego nr 13 Szopienice	6 888 152,00	oprocentowanie: 0,95% stopy redyskonta weksli uchwalanej przez RPP, ogłaszanej przez Prezesa NBP w Dzienniku Urzędowym NBP, obowiązującej w dniu 1 stycznia roku, w którym zawarto umowę, nie mniej niż 3,00 %	
	Pożyczka inwestycyjna WFOŚiGW z przeznaczeniem na dofinansowanie modernizacji kotłów węglowych na terenie zakładu produkcyjnego nr 3 Mysłowice	7 327 639,00	oprocentowanie: 0,95% stopy redyskonta weksli uchwalanej przez RPP, ogłaszanej przez Prezesa NBP w Dzienniku Urzędowym NBP, obowiązującej w dniu 1 stycznia roku, w którym zawarto umowę, nie mniej niż 3,00 %	
	Pożyczka inwestycyjna WFOŚiGW z przeznaczeniem na dofinansowanie Budowy instalacji wysokosprawnej kogeneracji w oparciu o silniki gazowe zasilane gazem sieciowym w Mysłowicach	7 994 560,00	oprocentowanie: 0,95% stopy redyskonta weksli uchwalanej przez RPP, ogłaszanej przez Prezesa NBP w Dzienniku Urzędowym NBP, obowiązującej w dniu 1 stycznia roku, w którym zawarto umowę, nie mniej niż 3,00 %	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka od Dalkia Polska Sp. z o.o.	29 000 000,00	oprocentowanie 4,5%	
	Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające	Kontrakt terminowy swap towarowy	4 807 775,37	zabezpieczenie przepływów pieniężnych związanych z planowaną transakcją sprzedaży i zakupu energii elektrycznej z tytułu możliwości zmian cen energii elektrycznej
	Pozostałe aktywa finansowe	Kontrakt terminowy	11 142 923,08	wycena kontraktów terminowych dotyczących certyfikatów EUA

27. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Instrumenty finansowe:	31.12.2023	31.12.2022
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	341 340,00	341 340,00
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	26 890 897,97	1 193 789,90
Zobowiązania finansowe	52 963 113,50	45 661 434,50

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej.

27. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe:	31.12.2023	31.12.2022
	wartość bilansowa	(po Przekształceniu *) wartość bilansowa
Inne inwestycje krótkoterminowe	19 615 866,01	36 658 272,66
Należności własne i pożyczki udzielone	22 674 768,47	341 340,00
Należności handlowe	67 910 195,22	39 977 638,34
Środki pieniężne	4 557 469,50	1 193 789,90
	114 758 299,20	78 171 040,90

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 25 Korekta błędów

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. 5 Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Spółka stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń dla następujących powiązań zabezpieczających:

Opis zabezpieczenia	Instrument zabezpieczający	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego	Charakterystyka zabezpieczanego ryzyka
Przepływów pieniężnych	Kontrakt terminowy SWAP towarowy	4 807 775,37	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych związanych z planowaną transakcją sprzedaży energii elektrycznej z tytułu możliwości zmian cen energii elektrycznej

W okresie sprawozdawczym objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych były następujące planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania:

Opis pozycji zabezpieczanej (w tym przewidywany termin zajęcia)	Opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających	Kwoty odroczone lub nienaliczonych zysków lub strat i termin uznania w rachunku wyników
Przewidywane na podstawie zawartych kontraktów przepływy pieniężne związane z planowaną transakcją sprzedaży energii elektrycznej	Kontrakt terminowy swap towarowy, pozycja sprzedający, zabezpieczenie przepływów pieniężnych związanych z planowaną transakcją sprzedaży energii elektrycznej z tytułu możliwości zmian cen energii elektrycznej	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych związanych z planowaną transakcją sprzedaży energii elektrycznej z tytułu możliwości zmian cen energii elektrycznej

Zmiany wysokości kapitału własnego wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych:

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Bilans otwarcia	19 668 482,43	(24 206 542,40)
Zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny	-	54 166 697,32
Odpisy korygujące wartość początkową składnika niefinansowych aktywów lub zobowiązań	(15 771 070,09)	(10 291 672,49)
Bilans zamknięcia	3 897 412,34	19 668 482,43

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Podatek dochodowy od osób prawnych

28. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 -		31.12.2023		01.01.2022 (*) -		31.12.2022 (*)	
	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych
Zysk brutto	26 631 089,25	-	1 534 775,19	1 534 775,19	1 739 516,70	1 739 516,70	1 142 053,31	1 142 053,31
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotacje	-	-	-	-	-	-	-	-
Rekompensaty	-	-	1 534 775,19	1 534 775,19	1 739 516,70	1 739 516,70	1 142 053,31	1 142 053,31
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych
- zapłacone należności z odpisu	35 924,93	-	35 924,93	35 924,93	-	207 125,52	207 125,52	207 125,52
- zachowane odsetki	185 017,19	-	185 017,19	185 017,19	-	105 633,23	105 633,23	105 633,23
- wycena kontraktów EUA	-	-	-	-	-	12 376 195,59	12 376 195,59	12 376 195,59
	220 942,12	-	220 942,12	220 942,12	-	12 688 954,34	12 688 954,34	12 688 954,34
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych
- przychody z tytułu nieodpłatnego korzystania	198 072,33	-	198 072,33	198 072,33	-	198 072,33	198 072,33	198 072,33
- wycena kontraktów EUA	1 233 272,50	-	1 233 272,50	1 233 272,50	-	-	198 072,33	198 072,33
	1 431 344,83	-	1 431 344,83	1 431 344,83	-	-	198 072,33	198 072,33
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych
- odpis na PFRON	205 734,00	-	205 734,00	205 734,00	-	199 509,00	199 509,00	199 509,00
- koszty reprezentacji i reklamy	143 985,26	-	143 985,26	143 985,26	-	100 310,22	100 310,22	100 310,22
- koszty lat ubiegłych	241 127,13	-	241 127,13	241 127,13	-	31 569,86	31 569,86	31 569,86
- leasing	16 280,93	-	16 280,93	16 280,93	-	53 468,92	53 468,92	53 468,92
- vat nie do odliczenia	9 845,33	-	9 845,33	9 845,33	-	197,51	197,51	197,51
- kary i odszkodowania	61 078,37	-	61 078,37	61 078,37	-	-	-	-
- inne NKUP	-	-	-	-	-	-	-	-
	678 051,02	-	678 051,02	678 051,02	-	32 390,19	32 390,19	32 390,19
							417 445,70	417 445,70

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawa prawna									
Koszty nieuwznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku									
Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
	4d	...	...	47 935 345,63	-	47 935 345,63	-	50 618 061,24	50 618 061,24
- dostawy niefakturowane	1	57	...	-	-	-	-	987 046,97	987 046,97
- niezapłacone narzuty na wynagrodzenia	1	27	...	4 987 913,52	4 987 913,52	-	-	3 452 422,41	987 046,97
- rezerwy na świadczenia pracownicze	1	27	...	506 081,78	-	506 081,78	-	736 386,02	3 452 422,41
- rezerwa na ochronę środowiska	1	27	...	348 544,22	-	348 544,22	-	130 793,57	736 386,02
- związane odpisy na należności	1	26	...	99 123,16	-	99 123,16	-	51 244,00	130 793,57
- odsetki i prowizje	1	11	...	56 138,14	-	56 138,14	-	25 131,46	51 244,00
- odsetki aktualne	1	11	...	853 168,57	-	853 168,57	-	965 527,37	25 131,46
- rezerwa na kolorowe certyfikaty	1	27	...	4 906 933,37	-	4 906 933,37	-	3 466 341,95	965 527,37
- rezerwa - Ustawa o środkach nadzwyczajnych	1	27	...	-	-	-	-	160 000,00	3 466 341,95
- rezerwa - Muzeum	1	27	...	-	-	-	-	-	160 000,00
- amortyzacja z dotacji	...	...	...	803 774,00	-	803 774,00	-	-	803 774,00
	...	...	...	60 507 022,39	-	60 507 022,39	-	60 592 954,99	60 592 954,99

Podstawa prawna									
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych									
Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
	4a	...	...	50 813 850,00	-	50 813 850,00	-	36 704 928,12	36 704 928,12
- dostawy niefakturowane z roku ubiegłego	1	57	...	987 046,97	-	987 046,97	-	962 956,20	987 046,97
- niezależne narzuty na wynagrodzenia z roku ubiegłego	1	27	...	(1 044 507,90)	-	(1 044 507,90)	-	(1 662 427,20)	(1 044 507,90)
- amortyzacja podatkowa wyższa niż bilansowa	1	27	...	4 614 466,65	-	4 614 466,65	-	4 020 097,00	4 614 466,65
- związane rezerwy pracownicze	1	5	...	137 721,23	-	137 721,23	-	-	137 721,23
- zlikwidowane środki trwałe - netto podatkowe	1	...	...	(20 861,36)	-	(20 861,36)	-	(128 411,02)	(20 861,36)
- umorzone należności netto	1	...	...	1 701 913,39	-	1 701 913,39	-	2 451 452,36	1 701 913,39
- inne rozwiązane rezerwy	1	...	...	57 189 628,98	-	57 189 628,98	-	42 348 595,46	57 189 628,98
	...	...	...	30 302 161,00	-	30 302 161,00	-	19 598 479,00	30 302 161,00
Podstawa opodatkowania	...	...	...	5 757 411,00	-	5 757 411,00	-	3 723 711,00	5 757 411,00
Podatek dochodowy	...	...	...	-	-	-	-	-	-

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych**28. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	31.12.2023	31.12.2022 (*) (po przekształceniu)
Ujemne różnice przejściowe:		
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	203 051,94
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	4 356 620,30	4 356 620,30
Utworzone rezerwy aktuarialne	3 826 973,52	3 443 526,65
Niezafakturowane koszty	47 935 345,63	50 618 061,24
Niewypłacone narzuty od wynagrodzeń	-	987 046,97
Inne rezerwy	9 039 357,10	4 362 727,97
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych w wartości niematerialnych i prawnych	1 391,55	17 905,63
Rezerwa na certyfikaty (kolory)	853 168,57	965 527,40
	<u>66 012 856,67</u>	<u>64 954 468,10</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2020 (ogółem)		5 585 292,00
Rozliczona część straty podatkowej		<u>(5 585 292,00)</u>
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>12 542 442,77</u>	<u>12 341 348,94</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>12 542 442,77</u>	<u>12 341 348,94</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Różnica w podatkowej i bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	791 315,81	1 662 427,23
Wycena SWAP	4 791 465,63	24 282 077,07
Wycena kontraktów EUA	11 142 923,09	12 376 195,59
	<u>16 725 704,53</u>	<u>38 320 699,89</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>3 177 883,86</u>	<u>7 280 932,98</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>12 542 442,77</u>	<u>12 341 348,94</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>3 177 883,86</u>	<u>7 280 932,98</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>4 304 142,95</u>	<u>(9 579 534,15)</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	<u>(3 703 216,17)</u>	<u>10 291 672,49</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>600 926,78</u>	<u>712 138,34</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 25 Korekta błędów

DALKIA POLSKA ENERGIA SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 (*) - 31.12.2022 (*)</u> <i>(po przekształceniu)</i>
Podatek dochodowy bieżący	5 757 411,00	3 723 711,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>(600 926,78)</u>	<u>(712 138,34)</u>
	<u>5 156 484,22</u>	<u>3 011 572,66</u>

(*) - Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy - szczegóły nota 25 Korekta błęd

29. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Konrad Borowski Prezes Zarządu
Piotr Garczyński Zastępca Prezesa Zarządu
Justyna Januszek-Szewczyk Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Dalkia Polska Energia S.A.
Główna Księgowa

Justyna Januszek-Szewczyk
Justyna Januszek-Szewczyk

Dalkia Polska Energia S.A.
Zastępca Prezesa Zarządu

Piotr Garczyński
Piotr Garczyński

Dalkia Polska Energia S.A.
Prezes Zarządu

Konrad Borowski
Konrad Borowski

1. The first part of the document
describes the general situation
of the country.

2. The second part of the document
describes the specific situation
of the country.